

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.

**Estados financieros individuales por los años
Terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024**

(Todos los Valores están expresados en pesos colombianos)

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.
NIT 830.122.608 - 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO 2025 - 2024 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVO	2025	2024	PASIVO	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	1,892,172,083.55	1,346,225,855.66		
Caja		70,508,901.00	166,837,658.98		
Depósitos en entidades financieras y cooperativas		1,821,663,182.55	1,179,389,196.68		
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	808,158,471.58	812,843,500.27		
Cientes		792,417,542.58	710,989,949.09		
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas		0.00	82,344,559.18		
Anticipos y avances		7,563,129.00	10,492,007.00		
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		8,177,800.00	9,016,985.00		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	947,053,423.52	828,725,750.47		
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta		947,045,532.52	828,718,859.47		
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta		6,891.00	6,891.00		
INVENTARIOS	4	118,824,090.16	127,916,169.42		
Medicamentos		51,633,350.08	61,184,413.00		
Insumos		67,190,740.08	66,731,756.42		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,766,208,068.81	3,115,712,275.82		
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	562,731,280.11	448,304,190.72		
Construcciones en curso		114,481,736.00	123,592,696.00		
Equipo Medico Cientifico		67,327,836.91	111,329,871.52		
Equipo de Computo y Comunicaciones		71,913,255.80	48,485,696.80		
Muebles, enseres y accesorios		71,755,428.40	59,569,493.40		
Equipo de Transporte		237,253,023.00	105,326,433.00		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		562,731,280.11	448,304,190.72		
TOTAL ACTIVO		4,328,939,348.92	3,564,016,466.54		
			PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	720,114,877.08
			Instrumentos no financieros vinculados a la Renta		517,498,202.00
			Instrumentos no financieros diferentes a la Renta		102,616,675.08
			OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	8	173,428,484.83
			Salarios y Prestaciones Sociales por Pagar		139,450,333.83
			Retenciones y aportes de Nomina		33,978,151.00
			TOTAL PASIVO CORRIENTE		978,969,088.06
			OTROS PASIVOS		
			Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	9	9,556,896.82
			Pasivo por Impuesto Diferido de Renta		1,122,741.69
			Otras cuentas por pagar		0.00
			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,679,638.51
			TOTAL PASIVO		989,648,726.57
			PATRIMONIO	10	3,339,290,622.35
			CAPITAL SOCIAL		538,000,000.00
			Reserva Legal		42,502,393.00
			UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,098,219,535.27
			Utilidad del Ejercicio		1,098,219,535.27
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,660,568,694.08
			Resultados de Ejercicios Anteriores		1,559,919,335.05
			Ganancias Acumuladas por Conversión a NIIF		36,136,670.03
			Modelo de costo revaluado		64,512,689.00
			TOTAL PATRIMONIO		3,339,290,622.35
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,328,939,348.92

JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal
C.C. 79,590,498

AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisoría Fiscal
T.P. N° 143136-T

ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.

NIT 830.122.608 - 2

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Y ORI
COMPARATIVO 2025 - 2024 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos**

	2025	2024	Variación	
11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	9,606,993,171.55	8,221,973,759.43	1,385,019,412.12	14%
Actividades de Servicios médicos	9,889,504,628.11	8,615,170,002.94		
Descuentos y Devoluciones en Ventas	282,511,456.56	393,196,243.51		
12 COSTO DE VENTAS	5,772,479,341.04	4,870,663,657.39	901,815,683.65	16%
Costo en Actividades de Servicio médico	5,772,479,341.04	4,870,663,657.39		
13 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2,078,150,525.46	1,863,354,019.88	214,796,505.58	10%
Gastos de personal	1,177,504,852.61	1,014,118,473.74		
Honorarios	60,855,000.00	62,826,500.00		
Impuestos	92,947,334.71	75,389,541.20		
Arrendamientos	355,110,412.53	347,519,970.53		
Contribuciones y Afiliaciones	13,752,853.00	13,849,718.00		
Seguros	38,035,710.00	23,487,556.00		
Servicios	155,867,654.39	133,190,772.84		
Gastos legales	7,117,963.57	5,556,295.00		
Mantenimiento y Reparaciones	14,120,978.69	15,999,406.00		
Adecuación e Instalaciones	2,266,556.00	6,156,394.00		
Gastos de viajes	6,260,076.00	0.00		
Depreciaciones	89,383,945.00	68,597,959.00		
Amortización	0.00	0.00		
Deterioro	0.00	0.00		
Diversos	64,927,188.96	96,661,433.57		
14 GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	15,951,070.00	10,955,532.00	4,995,538.00	0%
Servicios	15,951,070.00	10,955,532.00		
Impuestos	0.00	0.00		
RESULTADO OPERACIONAL	1,740,412,235.05	1,477,000,550.16	263,411,684.89	15%
15 INGRESOS NO OPERACIONALES	21,001,794.93	233,656.75	20,768,138.18	99%
Financieros	19,111,524.23	215,057.44		
Indemnizaciones	0.00	0.00		
Recuperaciones	1,890,270.70	18,599.31		
16 GASTOS NO OPERACIONALES	45,696,292.71	74,384,338.38	-28,688,045.67	-63%
Financieros	16,032,509.33	8,817,231.97		
Perdida en retiro de bienes	0.00	0.00		
Gastos Extraordinarios	4,376,428.97	34,001,346.00		
Gastos diversos	25,287,354.41	31,565,760.41		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1,715,717,737.27	1,402,849,868.53	312,867,868.74	18%
Provisión para Impuesto de Renta	617,498,202.00	520,568,499.56		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,098,219,535.27	882,281,368.97	215,938,166.30	20%


JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal
C.C 79,590,498


AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisora Fiscal
T.P. N° 143136-T


ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador Publico
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.
NIT 830.166.608 - 2
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2025 - 2024 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos

	2025	2024
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,240,969,249.68	1,360,808,959.69
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	1,098,219,535.27	882,281,327.22
Cuentas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	89,383,945.00	68,597,959.00
SUBTOTAL	1,187,603,480.27	950,879,286.22
VARIACION EN LAS CUENTAS DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Variación en cuentas comerciales por Cobrar	4,685,028.69	-50,530,122.39
Variación en Inventarios	9,092,079.26	-45,694,471.50
Variación en Activos por Impuestos Corrientes por Cobrar	-118,327,673.05	365,457,654.68
Variación en gastos pagados por anticipado	0.00	0.00
Variación en Cuentas Comerciales por Pagar	-19,737,310.59	24,385,478.48
Variación en Pasivo por Impuestos Corrientes por Pagar	155,234,696.15	96,336,624.72
Variación en Obligaciones Laborales	12,742,550.13	21,577,336.48
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	9,556,896.82	0.00
Variación en Impuesto Diferido de Renta	119,502.00	-1,602,827.00
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-694,904,523.79	-266,146,159.00
Aportes de Capital	0.00	0.00
Variación en Propiedades Planta y Equipo	-203,811,034.39	-266,146,159.00
Variación en Cuentas del patrimonio	-491,093,489.40	0.00
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-119,498.00	300,353.95
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	-119,498.00	300,353.95
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	545,945,227.89	1,094,963,154.64
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1,346,226,855.66	251,263,701.02
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,892,172,083.55	1,346,226,855.66
	1,892,172,083.55	1,346,226,855.66
	0.00	0.00

JORGE IVAN BUSTAMANTE
Representante Legal Principal
C.C 79,590,498

AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisora Fiscal
T.P. N° 143136-T

ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador Publico
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.
NIT 830.166.608 - 2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO 2025 - 2024 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL 2024
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00			538,000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,203,096,009.08			1,203,096,009.08
Reserva Legal	42,502,393.00			42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio		882,281,368.97		882,281,368.97
Modelo de costo revaluado	30,148,132.00			30,148,132.00
Ganancias acumuladas por conversion a las NIIF	34,653,345.03	1,602,827.00		36,256,172.03
VALOR DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31	1,848,399,879.11	883,884,195.97	0.00	2,732,284,075.08

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL 2025
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00			538,000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,085,377,378.05		525,458,043.00	1,559,919,335.05
Reserva Legal	42,502,393.00			42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio	0.00	1,097,958,257.07		1,097,958,257.07
Modelo de costo revaluado	30,148,132.00	34,364,557.00		64,512,689.00
Ganancias acumuladas por conversion a las NIIF	36,256,172.03		119,502.00	36,136,670.03
VALOR DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31	2,732,284,075.08	1,132,322,814.07	525,577,545.00	3,339,029,344.15


JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal
C.C. 79,590,498


AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisoría Fiscal
T.P. N° 143136-T


ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador Publico
T.P. N° 199088-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.**

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - REVELACIONES EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se encuentran los dineros disponibles de la compañía, representados en la caja y cuentas bancarias.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2025	2024
Caja	70,508,901.00	166,837,658.98
Banco Colpatría	1,821,663,182.55	1,179,389,196.68
TOTAL	1,892,172,083.55	1,346,226,855.66

- La cuenta corriente refleja un aumento significativo en relación con el año anterior debido a los saldos de devolución de renta de los años 2021, 2022, 2023 y 2024 por valor de 1.065.610.000
- No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 2 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre comprenden:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2025	2024
Cientes	792,417,542.58	710,989,949.09
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas	0.00	82,344,559.18
Anticipos y avances	7,563,129.00	10,492,007.00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	8,177,800.00	9,016,985.00
TOTAL	808,158,471.58	812,843,500.27

- La compañía mantiene un recaudo normal de sus clientes los pagos se mantienen a treinta días, por lo cual, no se ha registrado ningún deterioro manteniendo los rangos normales de crédito y recaudo.

NOTA 3 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía según inciso 1 del artículo 240 del ET, modificado por el artículo 10 de la reforma tributaria, se mantiene la tarifa general en renta para sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país en un 35% durante el año 2025.

La Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021, modificaría el artículo 240 ET, inciso 1 y la ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 por medio de la cual se adopta la reforma tributaria para la igualdad y la justicia social y se dictan otras disposiciones, que ratifico el 35% del impuesto de renta así:

- “La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%) en el año gravable 2024.”, este porcentaje es ratificado por la ley 2277 de diciembre 13 de 2022 en el artículo 240
- Con los cambios introducidos por la Ley 1943 de 2018, que posteriormente fueron retomados por el artículo 90 de la Ley de crecimiento económico 2010 de 2019, dicho porcentaje de renta presuntiva se fue disminuyendo de manera gradual hasta ubicarse en el año gravable 2021 en un 0 %.
- Retención en la fuente para dividendos o participaciones recibidas por sociedades nacionales – A partir del 2019 estarán sometidos a retención en la fuente los dividendos y participaciones pagados o abonados a sociedades nacionales, provenientes de la distribución de utilidades susceptibles de distribuirse como no gravadas en cabeza del accionista a una tarifa especial del siete y medio por ciento (7,5%), la cual, será trasladable e imputada a la persona natural residente o al inversionista residente en el exterior.
- Los instrumentos no financieros vinculados a la renta corresponden a retención en la fuente que nos practicaron los clientes y a las autorretenciones que se la compañía pago durante el año.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	947,046,532.52	828,718,859.47
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta	6,891.00	6,891.00
TOTAL	947,053,423.52	828,725,750.47

NOTA 4 - REVELACIONES INVENTARIOS.

Los inventarios están representados de manera física y su sistema es permanente y valorado a costo promedio, los conteos regulares y el control de la administración permiten mantener los niveles de inventario de conformidad con las exigencias del mercado; es decir según la demanda de los medicamentos e insumos.

INVENTARIOS	2025	2024
Medicamentos	51,633,350.08	61,184,413.00
Insumos	67,190,740.08	66,731,756.42
TOTAL	118,824,090.16	127,916,169.42

NOTA 5 - REVELACIONES SOBRE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo han expresado un cambio significativo de un año a otro; debido a que se adquirió dos nuevos vehículos en el año 2025. Las tasas de depreciación se han verificado y su valor se ha registrado contra resultados del periodo, se mantienen los activos de este rubro bajo el modelo COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Construcciones en curso	114,481,736.00	123,592,696.00
Equipo Medico Científico	67,327,836.91	111,329,871.52
Equipo de Computo y Comunicaciones	71,913,255.80	48,485,696.80
Muebles, enseres y accesorios	71,755,428.40	59,569,493.40
Equipo de Transporte	237,253,023.00	105,326,433.00
TOTAL	562,731,280.11	448,304,190.72

- Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.
- No existen restricciones de uso sobre las propiedades planta y equipo

NOTA 6 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Los proveedores de la compañía principalmente son de insumos y medicamentos, durante el ejercicio del año 2025 se mantiene la política de pago a los acreedores, a un plazo máximo 30 días.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
Proveedores	40,741,041.00	52,588,075.69
Anticipos Recibidos de Clientes	34,600,780.87	39,325,732.05
Cuentas Comerciales por Pagar	10,083,904.28	13,249,229.00
TOTAL	85,425,726.15	105,163,036.74

- Los valores de las obligaciones con proveedores de vencimiento corriente se encuentran a valores razonables.

- Los anticipos recibidos de clientes son los dineros que se recibieron por copagos de los pacientes en el mes de diciembre.
- Los contratistas de la compañía tienen un contrato por prestación de servicios, a ellos se les paga entre 15 y 20 días a partir de radicada la cuenta.

NOTA 7 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El saldo del impuesto neto al 31 de diciembre comprende:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	617,498,202.00	520,568,499.56
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta	102,616,675.08	44,311,681.37
TOTAL	720,114,877.08	564,880,180.93

- Impuesto sobre la Renta y Complementarios – Se mantiene en la tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta, en el 35% a partir del año gravable 2023.
- Los excesos de renta presuntiva sobre la renta ordinaria pueden ser compensados con la renta líquida ordinaria, dentro de los cinco años siguientes.
- Al 31 de diciembre del 2025 la Compañía no cuenta con pérdidas fiscales y/o excesos de pérdida presuntiva.

NOTA 8 - REVELACIONES SOBRE OBLIGACIONES LABORALES.

La Compañía vincula a su recurso humano con por medio de contratos laborales a término indefinido, con las debidas coberturas salariales de seguridad y prestaciones sociales de conformidad con la norma de legislación laboral colombiana.

Los pasivos obligaciones laborales con empleados al 31 de diciembre comprenden:

OBLIGACIONES LABORALES	2025	2024
Salarios y Prestaciones Sociales por Pagar	139,450,333.83	127,453,973.10
Retenciones y aportes de Nomina	33,978,151.00	33,231,961.00
TOTAL	173,428,484.83	160,685,934.10

NOTA 9 - REVELACIONES SOBRE OTROS PASIVOS:

Al cierre del año 2025 los otros pasivos de la compañía son:

OTROS PASIVOS	2025	2024
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	9,556,896.82	0.00
Pasivo por Impuesto Diferido de Renta	1,122,741.69	1,003,239.69
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
TOTAL	10,679,638.51	1,003,239.69

El saldo del impuesto diferido de renta será reconocido y actualizado, en la medida en que la diferencia entre lo contable y lo tributario se compense, con cargo a las ganancias acumuladas.

NOTA 10 - REVELACIONES SOBRE PATRIMONIO.

El capital autorizado al 31 de diciembre de 2025 de la Compañía está compuesto por un millón setenta y seis mil acciones (COP \$ 1.076.000) con un valor nominal de quinientos pesos m/cte. (COP \$500). El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de (COP \$ 538.000.000).

Durante el año 2025 se decretaron utilidades por valor de quinientos veinticinco millones cuatrocientos cincuenta y ocho mil cuarenta y tres pesos m/cte. (\$525.458.043), el valor total de las utilidades a diciembre de 2025 es de dos mil seiscientos cincuenta y ocho millones ciento treinta y ocho mil ochocientos setenta pesos m/cte. (\$ 2.658.138.870).

PATRIMONIO	2025	2024
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00	538,000,000.00
Reserva Legal	42,502,393.00	42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio	1,098,219,535.27	882,281,368.97
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,559,919,335.05	1,203,096,009.08
Ganancias Acumuladas por Conversión a NIIF	36,136,670.03	36,256,172.03
Modelo de costo revaluado	64,512,689.00	30,148,132.00
TOTAL	3,339,290,622.35	2,732,284,075.08

NOTA 11 - REVELACIONES SOBRE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

A 31 de diciembre de 2025, la compañía presento un incremento en venta del 14.42% comparado con el año anterior.

Se logra un incremento en ventas, pasando de COP \$ 8.221 millones a COP \$ 9.606 millones.

Los ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes al 31 de diciembre comprenden:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2025	2024
Actividades de Servicios médicos	9,889,504,628.11	8,615,170,002.94
Descuentos y Devoluciones en Ventas	282,511,456.56	393,196,243.51
TOTAL	9,606,993,171.55	8,221,973,759.43

NOTA 12 - REVELACIONES SOBRE COSTO DE VENTAS.

Los costos de prestación de servicios por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

COSTO DE VENTAS	2025	2024
Costo en Actividades de Servicios médicos	5,772,479,341.04	4,870,663,657.39
TOTAL	5,772,479,341.04	4,870,663,657.39

- Los principales contratos de la Compañía con proveedores y contratistas comprenden las siguientes actividades:
 - Contratación de servicios profesionales de terapeutas, auxiliares de enfermería, psicólogas, nutricionistas, médicos especialistas, transportes y demás, adquiridos para la ejecución del objeto social de la compañía.
 - Suministro y dispensación de medicamentos e insumos

NOTA 13 - REVELACIONES SOBRE GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los gastos de administración corresponden a los gastos que se realizan en la operación para la administración y desarrollo en general del objeto social de la compañía.

Los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2025	2024
Gastos de personal	1,177,504,852.61	1,014,118,473.74
Honorarios	60,855,000.00	62,826,500.00
Impuestos	92,947,334.71	75,389,541.20
Arrendamientos	355,110,412.53	347,519,970.53
Contribuciones y Afiliaciones	13,752,853.00	13,849,718.00
Seguros	38,035,710.00	23,487,556.00
Servicios	155,867,654.39	133,190,772.84
Gastos legales	7,117,963.57	5,556,295.00
Mantenimiento y Reparaciones	14,120,978.69	15,999,406.00
Adecuación e Instalaciones	2,266,556.00	6,156,394.00
Gastos de viaje	6,260,076.00	0.00
Depreciaciones	89,383,945.00	68,597,959.00
Diversos	64,927,188.96	96,661,433.57
TOTAL	2,078,150,525.46	1,863,354,019.88

NOTA 14 - REVELACIONES SOBRE GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.

Los gastos de ventas corresponden a los servicios que presta un tercero y que se realizan por el mantenimiento de redes sociales de la compañía (Community Manager).

Los gastos de ventas por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2025	2024
Servicios	15,951,070.00	10,955,532.00
Impuestos	0.00	0.00
TOTAL	15,951,070.00	10,955,532.00

NOTA 15 - REVELACIONES SOBRE INGRESOS NO OPERACIONALES.

Los ingresos no operacionales obedecen a rendimientos financieros que tuvo la compañía correspondiente a los dineros depositados en las cuentas de ahorro.

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2025	2024
Servicios	15,951,070.00	10,955,532.00
Impuestos	0.00	0.00
TOTAL	15,951,070.00	10,955,532.00

NOTA 16 - REVELACIONES SOBRE GASTOS NO OPERACIONALES.

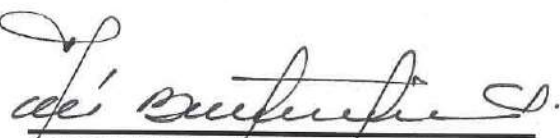
Los gastos no operacionales en el año 2025 presentaron una disminución de 38.57% en comparación al año 2024.

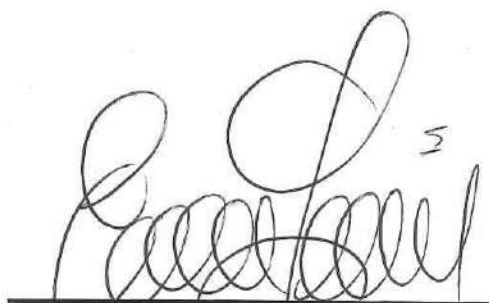
GANANCIAS	2025	2024
Financieros	16,032,509.33	8,817,231.97
Gastos Extraordinarios	4,376,428.97	34,001,346.00
Gastos diversos	25,287,354.41	31,565,760.41
TOTAL	45,696,292.71	74,384,338.38

NOTA 17 - HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.

A pesar de las diferentes incertidumbres en los mercados por los cambios políticos y tributario del año 2025, y la adaptación a la nueva regulación del Sistema Integral de Información Financiera y Asistencial (SIIFA), y la interoperabilidad de la Historia Clínica electrónica (IHCE) y la gestión del riesgo tras intervenciones de EPS. La compañía tuvo un resultado satisfactorio tal como lo revelan los estados financieros de la compañía, los resultados durante el año 2025 fueron los siguientes:

- Los ingresos aumentaron con relación al año 2024 en un 14.42%, mostrando así que la compañía se mantiene en su operación.
- Los costos sufrieron un incremento del 15.62% con relación al año 2024 proporcional al incremento en ventas.
- Los gastos administrativos aumentaron en un 10.34% con relación al año 2024, esto como resultado de aumentos salariales, asesorías legales, aumentos en los cánones de arrendamientos.
- El capital de trabajo de la compañía depende en un 90% del recaudo de cartera, en la cual no se ha tenido ningún inconveniente ya que los clientes que la compañía tiene pagan a 30 días y el comportamiento de pago es muy cumplido.
- Adaptación Normativa: Cumplimiento de los estándares de gobernanza y trazabilidad definidos por el Ministerio de Salud y Protección Social en 2025 para gestores farmacéuticos y prestadores.
- Interoperabilidad: Implementación del sistema SIIFA-IHCE para garantizar la sostenibilidad y operación tecnológica, según la Conectatón 2025.
- Gestión del Riesgo: Las entidades (IPS/EPS) deben demostrar capacidad de pago.
- Indicadores de Calidad: Obligatoriedad de reflejar la calidad asistencial y financiera en los informes para garantizar la operación continua.


JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal


ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador Público
T.P. N° 199088-T


AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisoría Fiscal
T.P. N° 143136-T